

Rapport

uitgebracht aan de gemeente Delft

Fractievergoedingen 2007

Aan de raad van de gemeente Delft
t.a.v. de raadsgriffier de heer drs. L. van Luyck
Postbus 78
2600 ME DELFT

Datum
2 juni 2008

Behandeld door
M.J. van Gestel

Ons kenmerk
08R0742/CK/5501-
3111840150/0620

Onderwerp
Rapport van feitelijke bevindingen inzake fractievergoedingen
gemeente Delft 2007

Uw kenmerk

Geachte raad,

De politieke partijen, die zijn vertegenwoordigd in de gemeenteraad, krijgen jaarlijks een vergoeding voor de fractiekosten. De basis voor deze vergoeding wordt gevormd door de "Verordening voorzieningen fracties, raads- en commissieleden 2007" (hierna: de Verordening). De vergoeding is bestemd als tegemoetkoming in de kosten van het functioneren van de fracties. Op uw verzoek hebben wij een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot artikel 30 lid 1 van de Verordening. Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

1. Opdracht

Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4400 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie'. Het doel van een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden, is het verrichten van die werkzaamheden die wij met de griffier van de gemeente Delft zijn overeengekomen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen.

In artikel 30 lid 1 van de Verordening is bepaald dat binnen twee maanden na afloop van het kalenderjaar elke fractie aan de raad rekening en verantwoording aflegt over de besteding van de vergoeding, onder overlegging van een verantwoording. In artikel 30 van de toelichting op de Verordening is vervolgens bepaald dat onderzoek van het verslag plaatsvindt door de accountant, zo mogelijk gelijktijdig met de controle van de jaarrekening.

Wij hebben in dit kader de volgende werkzaamheden verricht:

- a) Vaststellen dat de raadsfracties van de gemeente Delft over 2007 de juiste bijdragen hebben ontvangen en verantwoord;
- b) Vaststellen dat de financiële verslagen van de raadsfracties van de gemeente Delft over 2007 voldoen aan de in de Verordening gestelde eisen (rechtmatigheid);
- c) Vaststellen dat de financiële verslagen van de raadsfracties van de gemeente Delft over 2007 overeenkomen met de financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere meegeleverde bewijsstukken);
- d) Vaststellen per raadsfractie welke bedragen door de fracties per 31 december 2007 kunnen worden gereserveerd en eventueel terugbetaald moeten worden via verrekening van de voorschotten, rekening houdende met stand reserve per 1 januari 2007, alsmede de maximaal toegestane reserve;
- e) Het houden van (voortgangs)overleg;
- f) Het rapporteren van onze bevindingen.

Conform de Verordening brengen wij over de bevindingen van onze werkzaamheden advies uit aan de raad. Dit doen wij door middel van dit rapport van bevindingen. Het is de bedoeling dat u zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergegeven bevindingen en op basis daarvan uw eigen conclusie trekt.

2. Feitelijke bevindingen

De uitgevoerde werkzaamheden zijn te onderscheiden in onderzoekswerkzaamheden en rapportagewerkzaamheden.

- Onderzoekswerkzaamheden

a. Het per raadsfractie onderzoeken van de ontvangen en verantwoorde bijdragen.

De in de fractieverantwoording (per individuele fractie) verantwoorde bijdragen sluiten voor alle fracties aan op het vastgestelde bedrag in art. 25 van de Verordening. De fractie Leefbaar Delft is echter gedurende het kalenderjaar opgesplitst in de genoemde fractie en de fractie Onafhankelijk Delft. Volgens art. 28 van de Verordening dient de aanspraak van de fractie Onafhankelijk Delft in mindering te worden gebracht op de bijdrage van fractie Leefbaar Delft. Dit is verrekend.

b. Per fractie vaststellen of het verslag voldoet aan de in de Verordening gestelde eisen, te weten:

- *Blijkt hieruit welke bijdragen over 2007 zijn ontvangen van de gemeente Delft?*

3
2 juni 2008
08R0742

Uit de fractieverantwoording blijken welke bedragen over 2007 zijn ontvangen van de gemeente Delft.

- *Blijkt uit de verantwoording en de meegeleverde stukken of het banksaldo in de verantwoording aansluit met het werkelijke saldo op de bankrekening(en) per 31 december 2007?*

Alleen de fracties Leefbaar Delft en VVD hebben bankafschriften bijgesloten, waaruit het banksaldo per 31 december 2007 is af te leiden. De in de verantwoording opgegeven banksaldi van genoemde fracties sluiten aan op de ontvangen bankafschriften. De overige fracties hebben geen bankafschriften verstrekt.

- *Blijkt hieruit welke reserveringen per 1 januari 2007 aanwezig zijn?*

Uit de fractieverantwoordingen per individuele fractie blijkt welke reserveringen aanwezig zijn per 1 januari 2007. Voor de CDA-fractie was de reservering per 1 januari 2007 echter onjuist. De negatieve reserveringen per 1 januari 2007 zijn naar het saldo "0" bijgesteld. Dit is het geval bij de fracties Groenlinks en Stadsbelangen, zie ook bijlage 1.

- *Blijkt hieruit welke reserveringen per 31 december 2007 aanwezig zijn?*

Uit de fractieverantwoordingen per individuele fractie blijkt welke reserveringen aanwezig zijn per 31 december 2007. Deze reserves zijn opgenomen in bijlage 1 en gecorrigeerd voor eventuele onrechtmatige bestedingen. De onrechtmatige bestedingen zijn per fractie opgenomen onder punt 5 en bijlage 1.

- *Blijkt hieruit welke bedragen over 2007 moeten worden terugbetaald aan, c.q. verrekend met de gemeente?*

Uit de verantwoordingen per individuele fractie blijkt welke bedragen moeten worden terugbetaald aan de gemeente Delft. De terug te betalen bedragen per fractie zijn eveneens opgenomen in de bijlage.

- c. *Het onderzoeken van de verslagen aan de hand van de financiële administratie en de aangeleverde achterliggende stukken (facturen en andere bewijsstukken).*

Wij hebben de fractieverantwoordingen aangesloten op de aangeleverde onderliggende stukken. Hieronder geven wij aan wat onze bevindingen per fractie zijn:

- **Leefbaar Delft:** De fractie Leefbaar Delft heeft over 2007 een bedrag van € 6.767,29 uitgegeven. Het gedeclareerde bedrag betreft enerzijds facturen die tezamen optellen tot een bedrag van € 1.704,70. Deze facturen voldoen aan de Verordening.

Anderzijds kent de declaratie een deel dat betrekking heeft op kosten van juridische ondersteuning ad € 5.033,63 met als omschrijving: "Stoelinga/Advies". Op basis van de aangeleverde stukken kunnen wij de rechtmatigheid overeenkomstig de Verordening, niet nagaan. Vanwege de maximale omvang van het budget voor Leefbaar Delft in 2007 (€ 3.955,82) is van het totaalbedrag van de kosten van de juridische ondersteuning van € 5.033,63, € 2.251,12 ten laste van de fractievergoedingen gebracht (zijnde € 3.955,82 minus € 1.704,70).

- **PVDA:** De door de fractie PVDA verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **D66:** De fractie D66 heeft een bedrag van € 34,95 verantwoord aan zakelijk giften. Dit bedrag is conform art. 26 van de Verordening uitgesloten van declaratie uit het fractiebudget. Deze kosten dienen volgens de Verordening betaald te worden uit de door de raadsleden ontvangen onkostenvergoedingen.
- **CDA:** De door de fractie CDA verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **VVD:** De door de fractie VVD verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **Groenlinks:** De door de fractie Groenlinks verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **Stadsbelangen:** De door de fractie Stadsbelangen verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **ChristenUnie/SGP:** De door de fractie ChristenUnie/SGP verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig overeenkomstig de Verordening, bevonden. Omdat de maximale reservering volgens de Verordening niet hoger mag zijn dan de ontvangen bijdrage, dient de ChristenUnie/SGP een bedrag van € 1.991,62 te restitueren.
- **Onafhankelijk Delft:** De door de fractie Onafhankelijk Delft verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **SP:** De door de fractie SP verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.
- **STIP:** De door de fractie STIP verantwoordde kosten zijn juist en rechtmatig, overeenkomstig de Verordening, bevonden.

d. Het berekenen van de per 31 december 2007 te reserveren gelden en de over 2007 aan de gemeente Delft terug te betalen bijdragen.

Voor de te reserveren gelden per 31 december 2007 en de over 2007 aan de gemeente Delft terug te betalen bijdragen wordt verwezen naar bijlage 1.

- Rapportagewerkzaamheden

e. Het houden van (voortgang)overleg.

f. Het rapporteren van onze bevindingen.

In dit rapport is verslag gedaan van onze bevindingen. Het conceptrapport is ter afstemming van de feiten en bevindingen besproken met uw griffier.

3. Slotopmerking

Dit rapport is opgesteld voor de gemeenteraad van de gemeente Delft en is afgestemd op de onderzoeksdoelstelling. Het rapport is dan ook niet bedoeld, en mogelijk ook niet geschikt, voor enig ander gebruik, aangezien dan niet noodzakelijkerwijs is gewaarborgd dat derden, die niet op de hoogte zijn van het doel en de reikwijdte van de verrichte werkzaamheden, de inhoud van dit rapport steeds op juiste wijze kunnen interpreteren.

Gegeven de aard van de door ons verrichte werkzaamheden zullen derden zichzelf een oordeel moeten vormen betreffende de werkzaamheden en bevindingen die in het rapport zijn weergegeven en daaruit hun eigen conclusies moeten trekken.

Deloitte Accountants B.V. is verantwoordelijk voor de deugdelijke uitvoering van de werkzaamheden, zoals geformuleerd in dit rapport. De gebruiker van dit rapport is verantwoordelijk voor het correcte gebruik van dit rapport. Deloitte Accountants B.V. aanvaardt hiervoor geen enkele verantwoordelijkheid. Aan de inhoud van het rapport kunnen door derden geen rechten worden ontleend.

6

2 juni 2008

08R0742

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zijn gaarne bereid de inhoud van deze rapportage verder toe te lichten.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



D. Vermaas RA

Bijlage(n): Eén.

Bijlage 1 - 1
2 juni 2008
08R0742

Berekening reserves fracties gemeente Delft

In deze bijlage tonen wij de totstandkoming van de reserves van de fracties van de gemeente Delft.

Bedragen in €	Reserve 1/1/2007	Aantal fractieleden januari-oktober	Aantal fractieleden november-december	(A) Ontvangen bijdrage 2007	Rente/sec. voorziening	Terugbetaald aan gemeente Delft	Totaal beschikbaar in 2007	Rechtmatige uitgaven 2007	(B) Niet rechtmatig o.f. verordening	(C) Resterend budget einde kalenderjaar (reserve 31/12/2007)	(D) = (A) > (C) Overige terug te betalen aan de Gemeente	(E) = (B) + (D) Te verrekenen met fracties
Leefbaar Delft	€ 1.833,53	4	1	€ 6.250,00	(€ 2,32)	€ 4.125,39	€ 3.955,82	€ 1.704,70	€ 2.251,12	€ 2.251,12	€ 833,33 (1)	€ 2.251,12 + € 833,33 (1)
PVDA	€ 15.000,00	11	11	€ 15.000,00	€ 192,19	-	€ 30.192,19	€ 17.974,63	-	€ 12.217,56	-	-
D66	€ 2.500,00	1	1	€ 2.500,00	-	-	€ 5.000,00	€ 3240,38	€ 34,95	€ 1759,62	-	€ 34,95
CDA	€ 1.793,46	5	5	€ 7.500,00	-	-	€ 9.293,46	€ 8.329,76	-	€ 963,70	-	-
VVD	€ 4.184,80	4	4	€ 6.250,00	-	-	€ 10.434,80	€ 5.722,73	-	€ 4.712,07	-	-
Groenlinks	€ 0,00 (2)	4	4	€ 6.250,00	-	-	€ 6.250,00	€ 6.064,02	-	€ 185,95	-	-
Stadsbelangen	€ 0,00 (2)	2	2	€ 3.750,00	-	-	€ 3.750,00	€ 982,83	-	€ 2.767,17	-	-

Bijlage 1 - 2
2 juni 2008
08R0742

Bedragen in €	Reserve 1/1/2007	Aantal fractieleden januari- oktober	Aantal fractieleden november- december	(A) Ontvangen bijdrage 2007	Rente/sec. voorziening	Terugbetaald aan gemeente Delft	Totaal beschikbaar in 2007	Rechtmatige uitgaven 2007	(B) Niet rechtmatig c.f. verordening	(C) Resterend budget einde kalenderjaar (reserve 31/12/2007)	(D) = (A) > (C) Overige terug te betalen aan de Gemeente	(E) = (B) + (D) Te verrekenen met fracties
CristenUnie/SGP	€ 2.500,00	1	1	€ 2.500,00	€ 80,67	-	€ 5.080,67	€ 589,05	-	€ 4.491,62	€ 1.991,62	€ 1.991,62
Onafhankelijk Delft	-	0	3	€ 833,33(1)	-	-	€ 833,33	€ 944,75	-	(3) (€ 111,42)	-	-
SP	€ 3.402,78	3	3	€ 5.000,00	-	-	€ 8.402,78	€ 4.211,80	-	€ 4.190,98	-	-
STIP	€ 1,24	2	2	€ 3.750,00	-	-	€ 3.751,24	€ 3.402,90	-	€ 348,34	-	-

(1) = In verband met de splitsing van de fractie Leefbaar Delft dient deze fractie € 833,33 aan de gemeente terug te betalen. Dit bedrag is reeds doorbetaald aan Onafhankelijk Delft.

(2) = De beginstand van de fracties Groenlinks en Stadsbelangen was negatief, er is door de griffie aangegeven om deze saldi naar nihil bij te stellen.

(3) = De eindstand van de fractie Onafhankelijk Delft zal voor 2008 door de griffie bijgesteld worden naar nihil.